

**IMPORTADORA DISTRIBUIDORA COMERCIAL DE INSUMOS MEDICOS
HOSPITALARIOS S.A IMEDHOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA:

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA COMERCIAL DE INSUMOS MEDICOS HOSPITALARIOS S.A IMEDHOS es una sociedad anónima constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 15 de Septiembre del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 23 de Enero del 2007. La compañía desarrolla sus actividades en el cantón Guayaquil, parroquia Ayacucho entre la calle Chimborazo 1917 y Calicuchima diagonal al mercado este. Mantiene asignado por el Servicio Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992492619001.

Su objeto social es la compra y venta de Instrumentos, maquinas, repuestos y materiales médicos.

La empresa cuenta con dos ejecutivos en la parte directiva y uno en la parte administrativa.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y luego serán puestos en consideración a la Junta General Ordinaria de Accionistas que se realizará dentro del plazo de la ley.

2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés).

a) Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

c) Instrumentos financieros

Un instrumento financiera es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El efectivo y las cuentas por cobrar comerciales representan los activos financieros de la Compañía.

La mayoría de los servicios que brinda la Compañía, se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Al final de cada periodo, la Compañía revisa las cuentas por cobrar comerciales para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Las cuentas por pagar comerciales representan los pasivos financieros de la Compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

d) Activo por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes representan créditos que van hacer compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía.

e) Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Las depreciaciones se registran en los estados de resultados del año, aplican el método de línea recta considerando como la base útil estimada de estos activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

Activos

Maquinaria, equipo e instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años

f) Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades liquidadas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

g) Impuestos a renta

La Ley Orgánica de Régimen Interno y su reglamento establece como, tarifa de impuesto a la renta para sociedades, el 22%. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas extranjeros que estén establecidos o amparados en paraísos fiscales, jurisdicciones de menor imposición o regímenes fiscales preferentes igual o mayor al 50% del capital social, si la mencionada participación fuera inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

El impuesto a la renta causado o anticipo determinado, cual fuese mayor, es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

h) Participación de trabajadores

De acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el efectivo corresponde principalmente a Bancos por USD \$ 10.077 y USD \$ 11.678,10 respectivamente, dando una reducción de USD \$ 1.601 equivalente el 13.71% entre ambos años.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar (1)	674.096,10	573.345,02
Provisión cuentas incobrables y deterioro (2)	0,00	0,00
	<u>674.096,10</u>	<u>573.345,02</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2019, no hay cálculo de provisión de cuentas incobrables.

(2) Al 31 de diciembre del 2019, en comparación del año anterior hay un incremento porcentual del 14.95%.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de inventarios es de USD\$ 125.269,74 equivalente al 100% entre ambos años, en el 2018 se consumió el inventario final de productos terminados.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventarios	125.269,74	0,00
	<u>125.269,74</u>	<u>0,00</u>

6. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de las propiedades, planta y equipo neto es el siguiente:

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2019</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>	<u>%</u> <u>Depreciación</u>
Costos				
Edificios	45.400,00		4.300,00	5%
Vehículos	31.500,00		1.223,21	20%
Total costos	<u>76.900,00</u>		<u>76.900,00</u>	
Depreciación acumulada	<u>(17.140)</u>	(677,02)	<u>(25.710)</u>	
Total de Propiedades, planta y equipo neto	<u><u>59.760</u></u>		<u><u>51.190</u></u>	

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas y documentos por pagar se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas y documentos por pagar	<u>775.335,45</u>	<u>586.479,43</u>
	<u><u>775.335,45</u></u>	<u><u>586.479,43</u></u>

La variación de las obligaciones por pagar es de USD\$ 188.856,02 que equivale el 24.36% de incremento en el ciclo operativo.

8. PATRIMONIO

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía, es de \$ 800.00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

Aportes para futuras capitalizaciones

El aporte se mantiene a USD\$ 30,000.00, para futura decisión el aumento del capital social y suscrito.

Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los resultados acumulados incluyendo la utilidad neta es de USD\$ 43.451,12.

9. CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los gastos acumulados se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1.723,73	8046,45
	<u>1.723,73</u>	<u>8046,45</u>

De acuerdo a la normativa vigente, la tarifa para las sociedades por impuesto a la renta corriente es 22% pero, al tener la condición de pequeña empresa, la Compañía, tendrá la reducción de tres puntos porcentuales en la tarifa determinada de impuesto a la renta.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	11.492	53.643
Participación a trabajadores	<u>(1.723)</u>	<u>(8.046)</u>
Utilidad gravable	9.768	45.597
Impuesto a la renta causado	2.149	11.399

A pesar de esto, la Compañía, al registrar un impuesto causado, atribuible al ejercicio fiscal 2019, menor al anticipo determinado, tendrá que considerar a este último como pago definitivo del Impuesto a la renta (impuesto mínimo).

10. RATIOS FINANCIEROS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Razón corriente	1,08	1,12
Apacalamiento a corto plazo	1,05	1,11
Índice de Solvencia	1,09	1,10
Índice Estructural	8,63%	9,63%
Capital de Trabajo	63.038	76.272
Índice Financiero	0,09	0,10

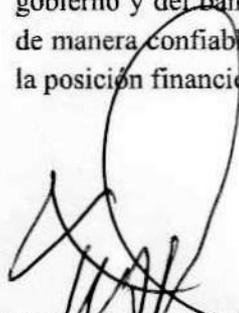
11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se ha revelado en los mismos y ameriten mayor exposición.

El 11 de marzo del 2020, posterior al periodo sobre el que se informa, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró la propagación del COVID-19 como pandemia global.

Posteriormente, el 12 de marzo mediante Acuerdo Ministerial No. 00126-2020 el Gobierno nacional declaró "Emergencia Sanitaria Nacional", como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Ecuador, emitiendo una serie de disposiciones para contener la propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general. A fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce los efectos que las mismas pudieran tener sobre situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad.

La compañía ha determinado que estos eventos subsecuentes no requieren ajuste. En consecuencia, la posición financiera y sus resultados de operación por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 no se han ajustado para reflejar su impacto. La duración y el impacto de la pandemia del COVID-19, así como la efectividad de las respuestas del gobierno y del banco, siguen siendo inciertos hasta el momento. No es posible estimar de manera confiable la duración y la gravedad de estas consecuencias, ni su impacto en la posición financiera y los resultados de la Compañía para periodos futuros.



ING. CARLOS VILLEGAS CRUZ
GERENTE GENERAL
IMPORTADORA DISTRIBUIDORA COMERCIAL DE INSUMOS
MEDICOS HOSPITALARIOS S.A. IMEDHOS



CPA. CARLOS CRUZ FARFAN
CONTADOR GENERAL
REG. NAC. G. 12237